

**220741001 - E.S.E. Carmen Emilia Ospina  
GENERAL C.I.C.  
01-01-2015 al 31-12-2015  
CONTROL INTERNO CONTABLE  
CGN2007\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE**

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL					4,46
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4,81	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			4,69		
1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	NINGUNA			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	NINGUNA			
1.5	.....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	5	NINGUNA			

1.6	.....4. EXISTE UNA POLITICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4	SI EXISTE UNA POLITICA, DOCUMENTADA EN CADA UNO DE LOS PROCEDIMIENTOS DE LOS 16 PROCESOS DE LA ESE. ADEMÁS SE CUENTA CON UN SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION - DINAMICA.NET			
1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	4	TODO HECHO ECONOMICO ESTA SOPORTADO EN DOCUMENTOS FUENTES O SOPORTE, CADA AREA REPORTA EL DIA A DIA A CONTABILIDAD ATRAVES DE SISTEMA DE INFORMACION INTEGRADO DINAMICA.NET, EN LA APLICACION A LAS POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS Y EN LAS POLITICAS DEL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PUBLICA.			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	NINGUNA			
1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	NINGUNA			

1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	4	SI SON ADECUADAS - ES POLITICA ADMIINISTRATIVA REALIZAR UNA DESCRIPCION DETALLADA DE CADA UNA DE LAS TRANSACCIONES			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	4	SI - EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE PRESENTAN UNA ANTIGÜEDAD SUPERIOR A 8 AÑOS, SIN EMBARGO EXISTE DEBILIDADES EN EL AREA DE FACTURACION POR LA ALTA ROTACION DEL PERSONAL.			
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	5	NINGUNA			
1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	5	NINGUNA			
1.14	.....12.LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	5	NINGUNA			

1.15	.....13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	NINGUNA			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN			5,00		
1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	5	NINGUNA			
1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	NINGUNA			
1.19	.....16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	NINGUNA			
1.20	.....17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	NINGUNA			

1.21	.....18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	5	NINGUNA			
1.22	.....19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	NINGUNA			
1.23	.....20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	NINGUNA			
1.24	.....21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	NINGUNA			
1.25	.....1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES				4,75	
1.26	.....22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	3	COMO POLITICA CONTABLE DE LA IPS SE TIENE ESTABLECIDO REALIZARSE LAS CONCILIACIONES MENSUALES CON CARTERA, TESORERIA, FACTURACION. TRIMESTRALMENTE CON ALMACEN Y ACTIVOS FIJOS.			

1.27	.....23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	4	POR CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO SE REALIZAN TOMAS FISICAS DE LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES, CON ALMACEN, JEFES DE ZONA, SUPERVISORES Y LIDERES DE PROCESOS. REALIZANDOSE LOS AJUSTES PERTINENTES. PERO LA FRECUENCIA CON QUE SE REALIZA ESTE PROCEDIMIENTO ES BAJA			
1.28	.....24.LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	NINGUNA			
1.29	.....25.SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	NINGUNA			
1.30	.....26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	5	NINGUNA			
1.31	.....27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	NINGUNA			

1.32	.....28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	NINGUNA			
1.33	.....29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	NINGUNA			
1.34	.....30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	NINGUNA			
1.35	.....31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?	5	NINGUNA			
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	NINGUNA			
1.37	..... 33 LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	NINGUNA			
1.39	.....1.2 ETAPA DE REVELACIÓN					4,52
1.40	.....1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES			4,71		

1.41	.....34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	NINGUNA			
1.42	.....35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	NINGUNA			
1.43	.....36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	NINGUNA			
1.44	.....37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	NINGUNA			
1.45	.....38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	SE CUMPLE CON LAS FORMALIDADES DE LAS NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, SI EMBARGO HACE FALTA UNA MAYOR AMPLITUD EN LA DESCRIPCION.			

1.46	.....39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE	4	SE REVELA LA INFORMACION EN FORMA CUANTITATIVA DE MANERA SUFICIENTE			
1.47	.....40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	NINGUNO			
1.48	.....1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN			4,33		
1.49	.....41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	5	NINGUNO			
1.50	.....42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	4	SE PUBLICA TRIMESTRALMENTE EN LA PAGINA WEB			
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	4	SI. SE TIENEN INDICADORES EN GESTION FINANCIERA Y GERENCIAL - CARTERA, PRESUPUESTO, FINANCIERO, COSTOS, CALIDAD - AMBIENTAL INCLUIDOS EN EL PLAN DE DESARROLLO			

1.52	.....44.LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	4	SI A TRAVES DE LOS INFORMES DE GESTION, E INDICADORES TANTO FINANCIEROS COMO DE CALIDAD DE LOS DIFERENTES SERVICIOS-			
1.53	.....45.LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	4	SI ES ANALIZADO EN LA JUNTA DIRECTIVA, Y EN LOS DIFERENTES COMITES PARA LAS GESTIONES Y PROYECCIONES FUTURAS TANTO DE MODERNIZACION COMO EN CUMPLIMIENTO DE METAS			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGENEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	NINGUNA			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL					4,06
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS				4,06	
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	4	SI , SE HAN MINIMIZADO LOS RIESGOS CONTABLES,			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	3	EL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE INTEGRADO POR SUBGERENTE - ASESOR FINANCIERO Y CONTABLE . ASESOR DE PRESUPUESTO - TESORERO GENERAL.			

1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	4	LAS REALIZA EL GESTOR FINANCIERO CON SU EQUIPO DE TRABAJO EN LA CONCILIACION DE LA INFORMACION DE CADA UNO DE LOS SUBPROCESOS.			
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	NINGUNA			
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	4	SI EN EL PROCESO DE GESTION DOCUMENTAL Y DISPONBLE POR LA INTRANET			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	4	EN EL MAPA DE PROCESOS PUBLICADO EN LA INTRANET, SE ENCUENTRAN PROCEDIMIENTOS DESACTUALIZADOS.			
1.63	.....53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	4	SE CUENTA CON EL MAPA DE PROCESOS - PUBLICADA EN LA INTRANET - SIN EMBARGO EN ALGUNOS SUBPROCESOS EXISTEN FALENCIAS EN EL FLUJO DE LA ENTREGA DE LOS SOPORTES DE LA INFORMACION CONTABLE			

1.64	.....54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	3	SE TIENE COMO POLITICA BIMESTRAL REALIZAR DEPURACION DE RUBROS RELEVANTES INICIALMENTE CON EL COMITE FINANCIERO Y POSTERIORMENTE CON EL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE. DEPURACION DE ACTIVOS - TERCEROS IDENTIFICACION			
1.65	.....55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	5	NINGUNA			
1.66	.....56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4	SI, LOS BIENES INMUEBLES Y MUEBLES (EQUIPOS MEDICOS) SU AVALUO SE HACER CADA TRES AÑOS POR PERSONAL TECNICO IDONEO Y LOS EQUIPOS MEDICOS SE REALIZA POR OBSOLESCENCIA Y REQUERIMIENTO PARA HABILITACION, CONSTANTEMENTE. SEGÚN MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO.			

1.67	.....57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	5	NINGUNA			
1.68	.....58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	4	EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLE CON EL PERFIL DE LOS DIFERENTES CARGOS - SEGÚN MANUAL DE FUNCIONES Y REQUERIMIENTOS PREVIOS PARA CONTRATAR EN EL PERSONAL CONTRATISTA.			
1.69	.....59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	4	EN EL 2015 SE BRINDO CAPACITACION PARA NIIF.			
1.70	.....60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	NINGUNA			
1.71	.....61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	4	SE SIGUE EL PROCESO DE CIERRE UNA VEZ VERIFICADA LAS CONCILIACIONES DE CARTERA, PRESUPUESTO, CONTABIIDAD Y LA RESPECTIVA DISTRIBUCION DE COSTO			

1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	3	EXISTE UNA POLITICA DE GESTION DOCUMENTAL - LA ESE CARMEN EMILIA ADQUIRIO EL PROGRAMA GESTION DOCUMENTAL PROVEEDOR AUREA S.A.S. FALTA PERSONAL DE APOYO PARA ARCHIVO			
2.1	FORTALEZAS	0	1- Se tiene un software integral el cual se actualiza permanentemente. 2- Se cuenta con talento humano comprometido con la Institucion. 3- Se tiene conocimiento amplio en el manejo de la contabilidad publica. 4- Se tiene respaldo de la alta gerencia para cumplir con los objetivos. 5- Se tiene parametrizado y determinado costos por actividades en la mayoría de los servicios. 6- Se esta evaluando constantemente los requerimientos de hardware y software incluyendose en el plan de compras			

2.2	DEBILIDADES	0	<p>1- El area de facturacion presenta una alta rotacion de personal lo que influye en el proceso. 2- Continuar con el seguimiento a los riesgos inmersos en los subprocesos. 3- La estructura de personal aunque es idoneo presenta debilidad en la forma de contratacion ya que el 83% es personal contratista. 4- La distribucion geografica del area administrativa al no estar concentrada en un mismo sitio dificulta en cierta medida el flujo de la informacion documental. 5- Tardanza en el flujo de la informacion como insumo del area financiera, en especial en contratacion y proveedores.</p>			
-----	-------------	---	--	--	--	--

2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS	0	<p>1- Con la adquisicion e implementacion del software de gestion documental, requiriendo inversion y capacitacion de personal, se requiere continuar con la adecuacion del archivo central. 2- En el seguimiento a la recuperacion de la cartera por edades y su respectiva conciliacion interna y externa. 3. Actualizacion en la propiedad planta y equipo por bajas, traslados y asignacion a responsables. 4- Depuracion de cuentas de balance de tal forma que al momento de aplicar normas NIIF, el impacto financiero sea menor. 5- Se ha participado mas en capacitaciones brindadas por la Contaduria General tanto a nivel local mas nacional por cuenta y riesgo del personal contratista 6-Durante el 2015 se inicio el proyecto de implementacion de NIIF, se brindo capacitacion al personal involucrado en el proceso contable y se parametrizo el Software contable. 7- Se termino la construccion de la sede administrativa en el hospital de la comuna 6 con el fin de centralizar el area administrativa.</p>			
-----	--	---	---	--	--	--

2.4	RECOMENDACIONES	0	<p>1- Operativisar el comité de sostenibilidad contable. 2- Con la cartera difícil cobro se recomienda revisión para terminar el proceso administrativo y terminar el debido proceso. De no haber resultado pasar a cobro jurídico o castigarla contra la provisión, si lo amerita. 3- Seguimiento al mapa de riesgo con el fin de valorar los controles y acciones preventivas. 4- Continuar con el seguimiento y culminación de procesos de cartera, tanto por la vía administrativa como jurídica. 5- Continuidad en el proceso de actualización de propiedad planta y equipo.</p>			
-----	-----------------	---	---	--	--	--